

Mall som avser regelbundna upplysningar för de finansiella produkter som avses i artikel 8 punkterna 1, 2 och 2a i förordning (EU) 2019/2088 och artikel 6 första stycket i förordning (EU) 2020/852

Hållbar investering:
en investering i ekonomisk verksamhet som bidrar till ett miljömål eller socialt mål, förutsatt att investeringen inte orsakar betydande skada för något annat miljömål eller socialt mål och att investeringsobjekten följer praxis för god styrning.

EU-taxonomi är ett klassificeringssystem som läggs fram i förordning (EU) 2020/852, där det fastställs en förteckning över **miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter**. Förordningen fastställer inte någon förteckning över socialt hållbara ekonomiska verksamheter. Hållbara investeringar med ett miljömål kan vara förenliga med kraven i taxonomi eller inte.

Hållbarhetsindikatorer mäter uppnåendet av de miljörörelaterade eller sociala egenskaperna som den finansiella produkten främjar.



Produktnamn: PriorNilsson Idea
Identifieringskod för juridisk person: 5493004OQRGQNIDDR151

Miljörelaterade och/eller sociala egenskaper

Hade denna finansiella produkt ett mål för hållbar investering?

Ja

Den gjorde **hållbara investeringar med ett miljömål:** ___%

i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomi

i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomi

Den gjorde **hållbara investeringar med ett socialt mål:** ___%

Nej

Den **främjade miljörörelaterade och sociala egenskaper** och även om den inte hade en hållbar investering som sitt mål, hade den en andel på 50% hållbara investeringar

med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomi

med ett miljömål i ekonomiska verksamheter som inte anses vara miljömässigt hållbara enligt EU-taxonomi

med ett socialt mål

Den **främjade miljörörelaterade och sociala egenskaper, men gjorde inte några hållbara investeringar**

I vilken utsträckning främjades de miljörörelaterade och/eller sociala egenskaperna av denna finansiella produkt?

Fonden främjar miljörörelaterade egenskaper, framför allt sådana egenskaper som bidrar till minskade koldioxidutsläpp och klimatpåverkan. Fonden främjar sociala egenskaper, såsom goda arbetsförhållanden.

Fonden mäter och följer koldioxidintensiteten som hållbarhetsindikator för att mäta uppnåendet av våra ambitioner att främja miljömässiga hållbara egenskaper.

För att mäta uppnåendet av våra ambitioner att främja sociala hållbara egenskaper används personalomsättning som hållbarhetsindikator, där ett fallande mått i portföljen anses främjande. Metoden för att mäta portföljens koldioxidintensitet utgår från Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD) mått WACI, som är ett viktat genomsnittligt av koldioxidintensitet, där varje investerings koldioxidintensitet mäts som koldioxidekvivalenter per omsatt krona. Därutöver kontrollerar fonden andelen innehav i fonden som signerat mål eller initiativ att sänka sina klimatutsläpp. Samt andelen investeringar i bolag som arbetar med att trygga arbetsförhållanden, motverka barnarbete och tvångsarbete hos sina underleverantörer genom att låta dem signera en uppförandekodex.

● **Vilket resultat visade hållbarhetsindikatorerna ?**

Hållbarhetsindikator (andel av portfölj med data inom parantes)	2022-12-31
Koldioxidintensitet	1,32 (61,82%)
Personalomsättning*	11,89% (37,93%)
Andel portföljbolag som signerat mål eller initiativ att sänka sina klimatutsläpp	64%
Andelen portföljbolag med uppförandekodex	60,35%

* Personalomsättning mätt i procent som antalet anställda som slutat under senaste året delad med periodens genomsnittliga totala personalstyrka.

Huvudsakliga negativa konsekvenser är investeringsbesluts mest negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer som rör miljö, sociala frågor och personalfrågor, respekt för mänskliga rättigheter samt frågor rörande bekämpning av korruption och mutor.

● **...och jämfört med de föregående perioderna?**

Det finns ingen rapport för de föregående perioderna.

● **Vilka var målen med de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde, och hur bidrog den hållbara investeringen till dessa mål?**

Målet med de hållbara investeringar som den finansiella produkten är tänkt att delvis göra är definierade i PriorNilsson Fonders ramverk för hållbara investeringar. Målet är definierat som att en hållbar investering ska ha en omsättning från en verksamhet som antingen bidrar positivt till ett eller flera av FN:s globala mål eller som omfattas av och är i linje med EU-taxonomin. Vidare får en investering, för att kunna klassas som hållbar, inte orsaka betydande skada på något av de övriga globala målen. Hållbara investeringar som antingen bidrog positivt till ett eller flera av FN:s globala mål eller omfattades av och/eller var i linje med EU-taxonomin utgjorde 60,98% av fonden.

● **På vilket sätt orsakade inte de hållbara investeringar som den finansiella produkten delvis gjorde någon betydande skada för något miljömål eller socialt mål med de hållbara investeringarna?**

Fonden har under perioden exkluderat bolag i branscher och med exponering som anses orsaka betydande skada, såsom fossila bränslen och kontroversiella vapen eller som bryter mot FN Global Compacts principer.

— — *Hur beaktades indikatorerna för negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?*

Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer identifieras också genom att hållbarhetsrisker integreras i processen inför investeringsbeslut. Vid förvaltningen av fonden integreras hållbarhetsrisker i investeringsbesluten genom att våra förvaltare utvärderar och analyserar investeringsobjekten där hänsyn tas till eventuella risker kopplade till hållbarhet. Riskerna analyseras baserat på om de bedöms kunna ha faktisk eller potentiell betydande negativ inverkan på investeringens värde över tid, skulle risken realiseras. Vi genomför analysen internt och baserar den dels på datainsamlingsunderlag, dels på intervjuer och samtal med investeringsobjekten. Läs en fullständig beskrivning av vår hantering av huvudsakliga negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer på www.priornilsson.se.

— — *Var de hållbara investeringarna anpassade till OECD:s riktlinjer för multinationella företag och FN:s vägledande principer för företag och mänskliga rättigheter? Beskrivning:*

Fonden placerar inte i bolag som inte vidtar åtgärder för att komma till rätta med identifierade problem med internationella normer såsom FN Global Compact eller OECD:s riktlinjer för multinationella företag som rör frågor om miljö, mänskliga rättigheter, arbetsvillkor och affärsetik. Eller där fondens förvaltare bedömer att bolagen inte kommer att komma till rätta med problemen under en tid som bedöms rimlig i det enskilda fallet.

I EU-taxomin fastställs en princip om att inte orsaka betydande skada, enligt vilken taxonomiförenliga investeringar inte får orsaka betydande skada för EU-taxonomin mål, och åtföljs av särskilda unionskriterier.

Principen om att inte orsaka betydande skada är endast tillämplig på de av den finansiella produktens underliggande investeringar som beaktar unionskriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter. Den återstående delen av denna finansiella produkt har underliggande investeringar som inte beaktar unionskriterierna för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter.

Inga andra eventuella hållbara investeringar får heller orsaka betydande skada för några miljömål eller sociala mål.



Hur beaktas i denna finansiella produkt huvudsakliga negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer?

Negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer identifieras också genom att hållbarhetsrisker integreras i processen inför investeringsbeslut. Vid förvaltningen av

fonden integreras hållbarhetsrisker i investeringsbesluten genom att våra förvaltare utvärderar och analyserar investeringsobjekten där hänsyn tas till eventuella risker kopplade till hållbarhet. Riskerna analyseras baserat på om de bedöms kunna ha faktisk eller potentiell betydande negativ inverkan på investeringens värde över tid, skulle risken realiseras. Vi genomför analysen internt och baserar den dels på datainsamlingsunderlag, dels på intervjuer och samtal med investeringsobjekten. Läs en fullständig beskrivning av vår hantering av huvudsakliga negativa konsekvenser på hållbarhetsfaktorer på www.priornilsson.se.



Vilka var den finansiella produktens viktigaste investeringar?

Förteckningen innehåller de investeringar som utgör **den finansiella produktens största andel i investeringar** under referensperioden som är: 2022-12-31

Största investeringarna	Sektor	% tillgångar	Land
NOVO NORDISK	Health Care	9,30%	DENMARK
VOLVO B	Industrials	5,72%	SWEDEN
ATLAS COPCO B	Industrials	5,29%	SWEDEN
HENNES MAURITZ B	Consumer Discretionary	4,24%	SWEDEN
SKANSKA B	Industrials	3,64%	SWEDEN
CREADES A	Financials	3,56%	SWEDEN
HEXPOL B	Materials	3,49%	SWEDEN
CREASPAC	Financials	3,34%	SWEDEN
SANDVIK	Industrials	3,07%	SWEDEN
AAK	Consumer Staples	3,03%	SWEDEN
TRATON	Industrials	2,95%	GERMANY
SHB A	Financials	2,94%	SWEDEN
NIBE INDUSTRIES	Industrials	2,70%	SWEDEN
ALFA LAVAL AB	Industrials	2,27%	SWEDEN
ASTRAZENECA	Health Care	2,08%	SWEDEN

Möjliggörande verksamheter gör det direkt möjligt för andra verksamheter att bidra väsentligt till ett miljömål.

Omställningsverksamheter är verksamheter som det ännu inte finns koldioxidsnåla alternativ tillgängliga för och som bland annat har växtgasutsläpp på nivåer som motsvarar bästa prestanda.



Taxonomiförenliga verksamheter uttrycks som en andel av följande:

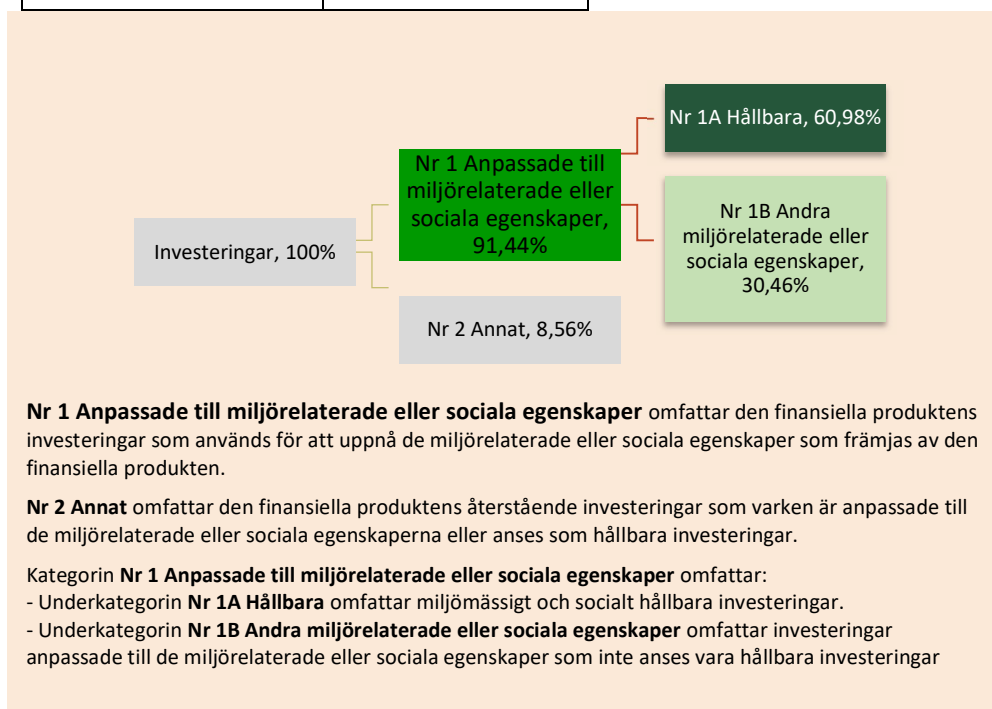
- **Omsättning** återspeglar hur "gröna" investeringsobjekten är idag.
 - **Kapitalutgifter** visar de gröna investeringar som gjorts av investeringsobjekten, t.ex. de som är relevanta för omställningen till en grön ekonomi.
 - **Driftsutgifter** återspeglar investeringsobjektens gröna operativa verksamheter.
- andelen investeringar i specifika tillgångar.

Hur stor var andelen hållbarhetsrelaterade investeringar?

91,44%

● Vad var tillgångsallokeringen?

Andel aktier	74,09%
Andel obligationer	17,35%
Andel kassa och annat	8,56%



● I vilka ekonomiska sektorer gjordes investeringarna?

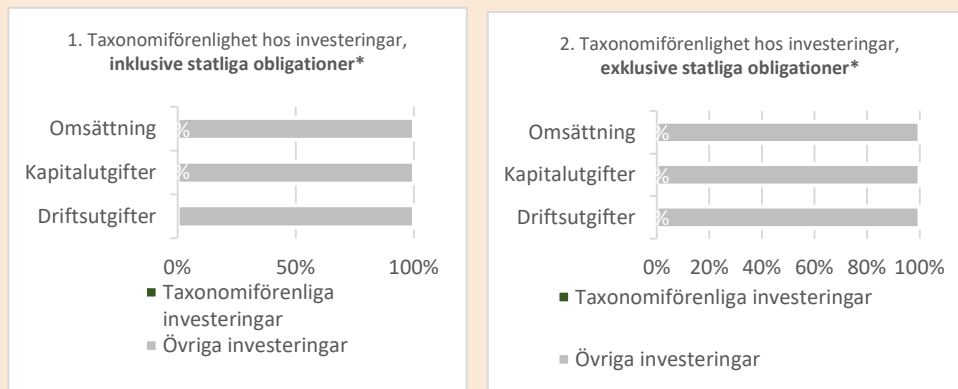
Health Care, Industrials, Consumer Discretionary, Communication Services, Information Technology, Materials, Real Estate, Consumer Discretionary, Financials.



I hur stor utsträckning var de hållbara investeringarna med ett miljömål förenliga med EU-taxonomin?

är hållbara investeringar med ett miljömål som **inte beaktar kriterierna** för miljömässigt hållbara ekonomiska verksamheter enligt förordning (EU) 2020/852.

Diagrammen nedan visar i grönt procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin. Eftersom det inte finns någon lämplig metodik för att avgöra hur taxonomiförenliga statliga obligationer är*, visar den första grafen överensstämmelsen med avseende på alla den finansiella produktens investeringar, inklusive statliga obligationer, medan den andra grafen visar överensstämmelsen endast med avseende på de investeringar för den finansiella produkten som inte är statliga obligationer.



*I dessa grafer avses med "statliga obligationer" samtliga exponeringar i statspapper

Eftersom EU-taxonomin fortfarande är under utveckling kan vi ännu inte bedöma förenligheten med EU-taxonomin.

- **Vilken var andelen investeringar som gjordes i omställningsverksamheter och möjliggörande verksamheter?**

Fonden har inga definitioner för omställningsverksamheter eller möjliggörande verksamheter utan utgår från vår definition av hållbara investeringar.

- **Hur stor var procentandelen investeringar som var förenliga med EU-taxonomin jämfört med tidigare referensperioder?**

Det finns ingen rapport för de föregående perioderna,



Vilken var andelen hållbara investeringar med ett miljömål som inte var förenliga med EU-taxonomin?

Eftersom EU-taxonomin fortfarande är under utveckling kan vi ännu inte bedöma förenligheten med EU-taxonomin.



Vilken var andelen socialt hållbara investeringar?

60,98%



Vilka investeringar var inkluderade i kategorin “annat”, vad var deras syfte och fanns det några miljörelaterade eller sociala minimiskyddsåtgärder?

Likvida medel, företagscertifikat och andra tillgångar för att hantera fondens likviditet eller marknadsexponering och omfattades av samma minimiskyddsåtgärder som övriga investeringar. För mer information, läs fondbolagets “Principal Adverse Impact Statement” på hemsidan: <https://priornilsson.se/om-oss/ansvarsfulla-och-hallbara-investeringar/pai-statement/>.



Vilka åtgärder har vidtagits för att uppfylla de miljörelaterade eller sociala egenskaperna under referensperioden

Under perioden har fonden utgått från de antagna principerna för hållbara investeringar. Det innebär kortfattat att fondens förvaltare integrerat hållbarhetsfaktorer i samtliga investeringsbeslut, fonden har exkluderat bolag med verksamhet som verkar skadligt på de miljörelaterade eller sociala egenskaper som fonden har för avsikt att främja, fonden har varit en aktiv och engagerad ägare i portföljbolagen genom att föra dialoger och rösta på stämmor.



Vilka resultat hade denna finansiella produkt jämfört med referensvärdet?

Inget referensvärde har använts.